

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Il giorno 29 dicembre 2020 alle ore 14.15 in videoconferenza con il Direttore della A.P.S.P. Giovanni Endrizzi e il Responsabile dell'area amministrativa, il Revisore Unico ha svolto la relazione sul budget relativo all'esercizio 2021.

Il Revisore Unico:

- ◇ ricevute dal Direttore le spiegazioni in ordine alle voci del budget ed ai criteri seguiti per la formazione delle previsioni medesime;
- ◇ esaminate in particolare le tavole di dettaglio per la stima dei costi relativi al personale della APSP Giovanni Endrizzi, elaborate in base all'organico previsto per il 2021 complessivamente superiore agli standards minimi indicati dalla Provincia Autonoma di Trento;
- ◇ rilevato che secondo le "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle RSA pubbliche e private a sede territoriale del SSP per l'anno 2021 e relativo finanziamento" approvato con delibera della Giunta Provinciale n. 2265 del 22 dicembre 2020, le RSA che applicano una retta alberghiera base per il 2020 inferiore alla retta ponderata delle rette alberghiere 2020 pari ad € 47,95, possono aumentare la retta fino a tale media ponderata;
- ◇ preso atto che nel budget per il 2021 è stato previsto che la retta alberghiera giornaliera a carico degli ospiti rimanga invariata rispetto al 2020 e quindi pari ad euro 47,60;
- ◇ preso atto che il 2020 è stato caratterizzato da una situazione di emergenza sanitaria connessa al virus Covid-19, che ha colpito fortemente il sistema delle RSA e che con disposizioni nazionali è stato prorogato lo stato di emergenza sanitaria fino al 31 gennaio 2021, ma è presumibile che la pandemia condizionerà le attività delle RSA anche nei mesi successivi;
- ◇ preso atto che con Deliberazione della Giunta Provinciale n. 520 del 24 aprile 2020 è stato previsto di riconoscere alle RSA il finanziamento non più a presenza effettiva, ma in base alle presenze medie registrate nel mese di febbraio 2020 a decorrere dal 1 marzo 2020 e fino alla fine dell'emergenza;
- ◇ preso atto che in base alle Linee Guida alle RSA rev. 4 del 22/12/2020, approvate delibera della Giunta Provinciale n. 2265 del 22 dicembre 2020, le RSA con più di 100 posti autorizzati sono obbligate a mantenere libere 6 stanze da letto per le quarantene e gli isolamenti obbligatori previste dalla Linee Guida stesse, per tutta la durata dell'emergenza sanitaria;
- ◇ preso atto che con la medesima delibera n. 2265 la PAT ha assegnato all'Azienda provinciale per i servizi sanitari l'importo di euro 10.000.000,00 per sostenere gli enti gestori di RSA in difficoltà economica a causa della pandemia da Covid-19, rinviando a successivo provvedimento nel corso del 2021 la definizione dei criteri e delle modalità di concessione dei contributi straordinari in collaborazione con i rappresentanti degli enti gestori;
- ◇ preso atto che di tale delibera n. 2265, pur in assenza del provvedimento della definizione dei criteri e delle modalità di concessione dei contributi straordinari, si è tenuto conto nel redigere il budget 2021 della A.P.S.P. Giovanni Endrizzi inserendo la voce di ricavo "Finanziamento straordinario PAT ristoro pandemia Covid ex Delibera 2265/2020" nella misura tale da pareggiare il Budget 2021 e comunque inferiore alla somma stimata dei mancati ricavi e dei maggiori costi connessi con la pandemia;
- ◇ preso atto che nell'elaborazione del budget 2021 la A.P.S.P. Giovanni Endrizzi ha presunto in via prudenziale che l'emergenza sanitaria condizionerà l'attività della RSA fino al 30 giugno 2021 e quindi anche oltre rispetto al termine del 31 marzo 2021 ipotizzato nelle Direttive;

- ◇ rilevato che con delibera della Giunta Provinciale n. 2265 del 22 dicembre 2020 i posti letto riconosciuti come Nucleo Demenze Gravi sono stati elevati da 5 a 10 e di ciò si è tenuto conto nella redazione del budget 2021;
- ◇ rilevato che la previsione delle entrate per retta sanitaria (ex contributi provinciali) corrisponde a quanto deliberato dalla Giunta Provinciale (Delibera G.P. n. 2265 del 22 dicembre 2020);
- ◇ considerato che per le voci più consistenti della spesa (personale e appalti esterni) le previsioni elaborate poggiano su una procedura di rilevazione documentata e su contratti stipulati con terzi;
- ◇ rilevato che per le altre voci di spesa la previsione si fonda sul bilancio preconsuntivo 2020, tenuto conto anche dell'impatto della pandemia da Covid-19;
- ◇ considerato che per quanto riguarda le somme previste per il pagamento della quota TFR a carico Ente la previsione risulta calcolata sulla stima delle retribuzioni TFR dell'anno 2021 e sulla rivalutazione del Fondo al 31/12/2020 e tale importo risulta congruo;
- ◇ rilevato che sono state approvate le Direttive triennali provinciali 2021-2023 di cui alla Delibera 2187 del 22 dicembre 2020 e che le stesse sono state rispettate nell'elaborazione del budget 2021.

RITIENE

- che il budget di previsione per l'esercizio 2021 proposto dalla Direzione dell'Ente e sintetizzato nelle risultanze che seguono, sia meritevole di approvazione.

* * *

	Preconsuntivo 2020	Budget 2021	Budget 2021- Pre- consuntivo 2020
a) VALORE DELLA PRODUZIONE			
001. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	4.258.547,21	4.508.126,38	249.579,17
004 INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
005. ALTRI RICAVI E PROVENTI	790.190,90	763.222,90	-26.968,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.048.738,11	5.271.349,28	222.611,17
b) COSTO DELLA PRODUZIONE			0,00
001. CONSUMO DI BENI E MATERIALI	355.254,46	212.311,79	-142.942,66
002. SERVIZI	1.245.662,87	1.335.592,23	89.929,36
003. GODIMENTO BENI DI TERZI	3.315,60	11.080,78	7.765,18
004. COSTO PER IL PERSONALE	3.697.855,10	3.567.492,84	-130.362,26
005. AMMORTAMENTI	99.102,09	110.370,79	11.268,70
006. ACCANTONAMENTI	1.068,00	1.068,00	0,00
007. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.307,71	28.922,24	1.614,53
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.429.565,82	5.266.838,67	-162.727,15
RISULTATO DELLA GESTIONE	-380.827,72	4.510,61	385.338,33
c) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0,00
008. PROVENTI FINANZIARI	873,62	580,00	-293,62
009. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	407,14	150,80	-256,34
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	466,48	429,20	-37,28
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-380.361,24	4.939,81	385.301,05
030. IMPOSTE SUL REDDITO	4.853,49	4.939,81	86,32
TOTALE IMPOSTE	4.853,49	4.939,81	86,32
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-385.214,73	0,00	385.214,72

Lavis, 29 dicembre 2020

Rag. Michele Moser

